



ESCUELA DE POSGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Impacto social del gasto público en la Municipalidad de
Paucas, Huari-Ancash-2015

**TESIS PARA OPTAR EL GRADO ACADÉMICO DE:
DOCTOR EN GESTIÓN PÚBLICA Y GOBERNABILIDAD**

AUTOR:

Mgtr. Yóder Camilo, Príncipe Bayona

ASESOR:

Dr. Lip Licham, Cruz Antonio

SECCIÓN:

Ciencias Económicas y

Administrativas

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN

Planificación y control financiero

PERÚ - 2016

.....
Dra. Flor de María, Sánchez Aguirre

Presidente

.....
Dr. Lip Licham, Cruz Antonio

Secretario

.....
Dra. Galia Lezcano López

Vocal

Dedicatoria

A mi padre Moisés Príncipe Guardia, quien descansa en paz; en honor a su lealtad familiar, a Rómula Bayona Pardo, mi madre, quien me acompaña con valentía y apoyo moral.

A mis hermanos, por las sugerencias y ayuda incondicional, para poder culminar mi estudio de posgrado, como el mayor anhelo en mi vida profesional.

Mi esposa e hijos, por darme la libertad para realizar mi estudio doctoral; porque hoy, mañana y siempre quedará como un regalo en sus memorias.

Agradecimiento

A mi asesor en diseño de tesis al Dr. Lip Licham Cruz Antonio; de la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo sede Lima, por su acertada y valiosa aportación metodológica y técnica, con la que resultó posible culminar favorablemente el procedimiento de la investigación cualitativa, en el tema de impacto social del gasto público.

Al Mgtr. Alex Otto Príncipe Bayona; por su constante apoyo y generosidad, en precisar mis dudas, durante el proceso de la investigación; en consecuencia se consolidó de manera provechosa, los resultados del estudio en mención.

Al Dr. Edwin Alberto Martínez López; por su gentileza y disposición profesional, por su aportación en tema metodológica, dicho de paso resultó factible para poder concretar la investigación.

Finalmente, agradezco a mis compañeros de Doctorado en Gestión Pública y Gobernabilidad: Gonzalo Calderón Purihuamán, Hugo Valenzuela Sepúlveda, por la amabilidad e intercambio de ideas compartidas, durante el estudio de posgrado.



Declaración de autoría

PRÍNCIPE BAYONA, Yóder Camilo, estudiante de la Escuela de Posgrado, Doctorado en Gestión Pública y Gobernabilidad, de la Universidad César Vallejo, Sede Lima; presento la investigación titulado “Impacto social del gasto público en la Municipalidad de Paucas, Huari-Ancash-2015”, con 222 folios para la obtención del grado académico de Doctor en Gestión Pública y Gobernabilidad, que es de mi plena autoría.

Por tanto, declaro los siguientes:

He mencionado las fuentes de la investigación, identificando correctamente las citas textuales y paráfrasis provenientes de otras fuentes, de acuerdo a las normas de elaboración de trabajos académicos.

El trabajo no ha sido previamente presentado completa ni parcialmente para la obtención de otro grado o título profesional, y puede ser revisada electrónicamente en búsqueda de plagios.

De encontrar uso de material intelectual ajeno sin el debido reconocimiento de su fuente o autor, me someto a las sanciones y procedimientos disciplinarios.

Lima, Diciembre de 2016

PRÍNCIPE BAYONA, Yóder Camilo
DNI 43818840

Presentación

Excelentísimos señores miembros del jurado.

En cumplimiento a los reglamentos de elaboración y sustentación de tesis doctoral en la Unidad de Posgrado de la Universidad “Cesar Vallejo” Sede Lima; pongo a consideración la tesis titulada: “Impacto social del gasto público en la Municipalidad de Paucas, Huari-Ancash-2015”.

En marco de la Ley 27658, ley de modernización del estado peruano, la gestión pública moderna, en sus objetivos exige: calidad de servicio, participación ciudadana, descentralización, transparencia, profesionalismo y fiscalización.

Habiendo necesidades de carácter nacional en materia de gestión pública, frente los problemas y deficiencias sistemáticas en la administración del estado en los últimos 12 años, desde que se aplica el sistema nacional de inversión pública (SNIP), en la ejecución enredada de los presupuestos fiscales a nivel de los gobiernos locales; se focalizó la investigación para analizar, conocer e interpretar la información obtenida; para tales fines se formuló los problemas generales:

¿Qué percibe la población sobre el gasto público en la Municipalidad de Paucas?,
¿Cómo se ejecuta el presupuesto asignado a la Municipalidad de Paucas?
¿Cuál es el proceso que siguen los funcionarios de la Municipalidad de Paucas, para planificar el gasto público?, ¿Cómo se gasta el presupuesto del canon minero en la Municipalidad de Paucas?, ¿Cuáles son los beneficios sociales mediante el gasto público, realizado por la Municipalidad de Paucas?, ¿Cuáles son los efectos del gasto público, en el desarrollo económico del distrito de Paucas?

Se consideró los capítulos: Capítulo I, Introducción, Capítulo II, Problema de investigación, Capítulo III, Marco Metodológico, Capítulo IV, Resultados, discusiones, conclusiones, recomendaciones, referencias bibliográficas.

Príncipe Bayona, Yóder Camilo

Contenido

	Página
Dedicatoria	iii
Agradecimiento	iv
Presentación	vi
Contenido	vii
Lista de tablas	ix
Lista de figuras	xii
Resumen	xiii
Abstract	xiv
Resumo	xv
I. INTRODUCCIÓN	16
1.1. Antecedentes	18
1.2. Marco teórico referencial	25
1.3. Marco espacial	44
1.4. Marco temporal	45
1.5. Contextualización	45
1.6. Supuestos teóricos.	46
II. PROBLEMA DE INVESTIGACIÓN	49
2.1. Aproximación temática	50
2.2. Formulación del problema de investigación	52
2.3. Justificación	52
2.4. Relevancia	54
2.5. Contribución	56
2.6. Fundamentos epistemológicos de la investigación cualitativa	58
2.7. Marco epistemológico de la investigación	63
2.8. Objetivos	64
III. MARCO METODOLÓGICO	65
3.1. Unidades temáticas	66
3.2. Metodología	73
3.3. Escenario de estudio	75
3.4. Caracterización de sujetos	76

3.5. Procedimientos metodológicos de la investigación	78
3.6. Técnicas e instrumentos de recolección de datos	85
3.7. Mapeamiento	94
3.8. Rigor científico de la investigación	95
3.9. Análisis de datos de la información	98
3.10.El informe de caso a los sujetos colaboradores	98
IV. RESULTADOS	103
4.1. Resultados de la investigación	104
4.2. Teorización de las unidades temáticas	176
V. DISCUSIÓN	179
VI. CONCLUSIONES	184
VII. RECOMENDACIONES	188
VIII.REFERENCIAS	192
ANEXOS	198
Anexo A. Anecdótico	199
Anexo B. Lista de chequeo	200
Anexo C. Matriz de la triangulación de datos por categorías y subcategorías	201
Anexo D. Ficha de análisis documental	202
Anexo E. Informe a los usuarios de la investigación	203
Anexo F. Preguntas de las entrevistas – Categoría gasto público	204
Anexo G. Entrevistas a los funcionarios de la Municipalidad de Paucas	205
Anexo H. Entrevistas a los exfuncionarios de la Municipalidad de Paucas	206
Anexo I. Entrevistas a los trabajadores de la Municipalidad de Paucas	207
Anexo J. Entrevistas a la población joven del distrito de Paucas	208
Anexo K. Entrevista a la población adulta del distrito de Paucas.	209
Anexo L. Preguntas de las entrevistas - Categoría impacto social	210
Anexo LL. Entrevistas a los funcionarios de la Municipalidad de Paucas	211
Anexo M. Entrevistas a los ex funcionarios de la Municipalidad de Paucas.	212
Anexo N. Entrevistas a los trabajadores de la Municipalidad de Paucas	213
Anexo Ñ. Entrevistas a la población joven del distrito de Paucas	214
Anexo O. Entrevista a la población adulta del distrito de Paucas	215
Anexo P. Matriz de análisis de las categorías y subcategorías	216
Anexo Q. Metodología de investigación	217

Lista de tablas

Tabla 1.	Fundamento epistemológico de la investigación y paradigmas	59
Tabla 2.	Anécdotas 1, recabados en el distrito de Paucas.	67
Tabla 3.	Anécdotas 2, recabados en el distrito de Paucas.	68
Tabla 4.	Categorización o segmentación de las unidades temáticas	72
Tabla 5.	Datos técnicos de la Municipalidad distrital de Paucas	75
Tabla 6.	Codificación de los sujetos participantes en la investigación	77
Tabla 7.	Composición de la muestra para la investigación	82
Tabla 8.	Matriz de categorías y subcategorías analizadas	87
Tabla 9.	Presupuesto público de la Municipalidad de Paucas, año 2015	88
Tabla 10.	Ejecución de proyectos de inversión en el distrito, año 2015	89
Tabla 11.	Ejecución de proyectos de inversión en Yurá- Paucas	89
Tabla 12.	Ejecución de proyectos de inversión en Vilcabamba - Paucas	90
Tabla 13.	Ejecución de proyectos de inversión en Millpog - Paucas	90
Tabla 14.	Ejecución de proyectos de inversión en Jurag - Paucas	90
Tabla 15.	Ejecución de proyectos de inversión en Charán - Paucas	91
Tabla 16.	Ejecución de proyectos de inversión en Buenos Aires-Paucas	91
Tabla 17.	Ejecución de proyectos de inversión en Viscas - Paucas	91
Tabla 18.	Total de gasto municipal en modalidad inversión año 2015	92
Tabla 19.	Gastos ejecutados en el primer semestre	92
Tabla 20.	Gastos ejecutados en el segundo semestre	93
Tabla 21.	Total de egresos en la modalidad de gasto corriente - 2015	93
Tabla 22.	Total de gastos en inversión y gasto corriente en el año 2015	93
Tabla 23.	Criterios para determinar el rigor científico	95
Tabla 24.	Resultado descriptivo, funcionarios municipales, categoría 1	104

Tabla 25. Resultado descriptivo exfuncionarios municipales, categoría 1	107
Tabla 26. Resultado descriptivo, trabajadores municipales, categoría 1	109
Tabla 27. Resultado descriptivo de la población joven, categoría 1	112
Tabla 28. Resultado descriptivo de la población adulta, categoría 1	115
Tabla 29. Resultado descriptivo, funcionarios municipales, categoría 2	118
Tabla 30. Resultado descriptivo, exfuncionarios municipales, categoría 2	121
Tabla 31. Resultado descriptivo, trabajadores municipales, categoría 2	123
Tabla 32. Resultado descriptivo de la población joven, categoría 2	126
Tabla 33. Resultado descriptivo de la población adulta, categoría 2	129
Tabla 34. Análisis interpretativo, entrevista a los F y EF, categoría 1	132
Tabla 35. Análisis interpretativo entrevista a los TM, PJ, PA, categoría 1	137
Tabla 36. Análisis interpretativo, entrevista a los F, EF, categoría 2	142
Tabla 37. Análisis interpretativo, entrevista a los TM, PJ, PA, categoría 2	146
Tabla 38. Tabla de resumen por grupos codificados. Funcionarios	152
Tabla 39. Tabla de resumen por grupos codificados. Exfuncionarios	153
Tabla 40. Tabla de resumen por grupos codificados. T. Municipales	154
Tabla 41. Tabla de resumen por grupos codificados. Población joven	155
Tabla 42. Tabla de resumen por grupos codificados. Población adulta	156
Tabla 43. Tabla de resumen por grupos codificados. Funcionarios	157
Tabla 44. Tabla de resumen grupos codificados. Exfuncionarios	158
Tabla 45. Tabla de resumen por grupos codificados. T. Municipales	159
Tabla 46. Tabla de resumen por grupos codificados. Población joven	160
Tabla 47. Tabla de resumen por grupos codificados. Población adulta	161
Tabla 48. Tabla, resumen integral, entrevistas categoría gasto público	162
Tabla 49. Tabla, resumen integral consolidado, categoría gasto público	163
Tabla 50. Tabla, resumen integral, entrevistas categoría impacto social	164

Tabla 51. Tabla, resumen integral consolidado,categoría impacto social	165
Tabla 52. Matriz, triangulación de datos por categorías y subcategorías	168
Tabla 53. Resultado, triangulación de datos, categoría gasto público	169
Tabla 54. Resultado, triangulación de datos, categoría impacto social	170
Tabla 55. Triangulación múltiple del procedimiento 2, categoría 1	172
Tabla 56. Triangulación múltiple del procedimiento 2, categoría 2	173
Tabla 57. Nivel de análisis 1, triangulación múltiple, para la categoría 1	174
Tabla 58. Nivel de análisis 2, triangulación múltiple, para la categoría 2	175

Lista de figuras

Figura 1.El objeto epistemológico de la investigación	60
Figura 2. Sustento de paradigmas para la investigación cualitativa.	61
Figura 3. Integrantes del marco poblacional.	81
Figura 4. Mecanismos para calcular la muestra de la población.	81
Figura 5. Saturación de la información de los datos cualitativos.	84
Figura 6. Mapeamiento de categorías y subcategorías de estudio	94
Figura 7. Tipos de triangulación, adoptadas en la investigación.	166

Resumen

La investigación cualitativa “Impacto social del gasto público en la Municipalidad de Paucas, Huari-Ancash, 2015”, tuvo inicio con el planteamiento del problema principal ¿Cuál es la percepción de la población en general, y de los funcionarios de la Municipalidad de Paucas, respecto al impacto social del gasto público?

En principio se elaboró un anecdotario con la participación de los ciudadanos voluntarios; en sus narraciones se halló problemas en materia de manejo presupuestal; a partir de esta se estableció la matriz de análisis sobre gasto público e impacto social, con sus respectivas subcategorías como unidades de estudio priorizados, que fueron ajustados gradualmente.

La presente investigación, tuvo como base la opinión de los funcionarios, exfuncionarios, trabajadores municipales y los pobladores interesados en corroborar en el proceso del estudio, por ser de interés común. Básicamente en el estudio se describió la realidad sobre la ejecución del gasto público en la Municipalidad de Paucas, y para saber los efectos en la población, para el cual se estableció dos categorías: gasto público y el impacto social.

La metodología aplicada fue inductiva, con la finalidad de conocer a profundidad las propiedades del fenómeno estudiado, como técnicas se realizó las entrevistas, a los funcionarios, exfuncionarios, trabajadores municipales y pobladores del distrito de Paucas, igualmente el análisis documental y el análisis de contenido, en relación a los archivos contables. Durante la investigación se ejecutó la saturación de la información de datos obtenidos, al momento en que las informaciones eran iguales. Los resultados del estudio, para la categoría gasto público, a través del análisis de las subcategorías, demostraron; deficiencias y despilfarro del presupuesto. Para la categoría impacto social; las subcategorías expresaron, impertinencias, dificultades para lograr el desarrollo humano, crecimiento económico, estabilidad laboral y calidad de vida de los ciudadanos.

Palabras claves: Gasto público e impacto social.

Abstract

The qualitative research "Social Impact of Public Expenditure on the Municipality of Paucas, Huari - Ancash, 2015" began with the main problem. What is the perception of the population in general, and of the officials of the Municipality of Paucas, Regarding the social impact of public spending?

In principle an anecdote was produced with the participation of voluntary citizens; In his narrations he found problems in the matter of budgetary management; From this the matrix of analysis on public expenditure and social impact was established, with their respective subcategories as prioritized study units, which were adjusted gradually.

The present investigation was based on the opinion of officials, ex-officials, municipal workers and residents, interested in corroborating in the study process, as being of common interest. Basically, the study described the reality about the execution of public expenditure in the Municipality of Paucas, and to know the effects on the population, for which two categories were established: public expenditure and social impact.

The applied methodology was inductive, with the purpose of knowing in depth the properties of the studied phenomenon, as techniques were the interviews, to the officials, ex-officials, municipal workers and settlers of the district of Paucas, and the documentary analysis, in relation to the Accounting records. During the investigation, the saturation of the data information obtained was executed, at a time when the information was the same. The results of the study, for the category public expenditure, through analysis of subcategories, demonstrated, deficiencies and waste of the budget. For the social impact category; the subcategories expressed, impertinence, difficulties to achieve human development, economic growth, job stability and quality of life of citizens.

Key words: Public expenditure and social impact.

Resumo

A pesquisa qualitativa "Impacto social da despesa pública no Município de Paucas, Huari - Ancash, 2015," começou com a abordagem do problema Qual é a percepção da população em geral, e os funcionários da Prefeitura de Paucas, sobre o impacto social dos gastos públicos?.

Em princípio, uma coleção de anedotas com a participação de cidadãos voluntários foi desenvolvido; em suas narrativas foram encontrados problemas na área da gestão orçamental; A partir desta análise matriz sobre a despesa pública e impacto social, com suas respectivas subcategorias como unidades de estudo prioritárias, que foram ajustados gradualmente estabelecidas.

Esta pesquisa foi baseada na opinião dos funcionários, antigos funcionários, trabalhadores municipais e moradores interessados em corroborar no processo de estudo, sendo de interesse comum. Na realidade estudo sobre a aplicação da despesa pública no Município de Paucas descritas, e conhecer os efeitos sobre a população, que foi criada duas categorias: a despesa pública e impacto social.

A metodologia utilizada foi indutivo, a fim de conhecer em profundidade as propriedades do fenômeno estudado, como entrevistas técnicas foi realizado, funcionários, antigos funcionários, trabalhadores municipais e moradores do distrito Paucas, e análise de documentos em relação ao registros contábeis. Durante a informação de dados de saturação investigação é executado, a informação de tempo foram os mesmos. Os resultados do estudo para a categoria das despesas públicas, através da análise das subcategorias demonstrada; défices orçamentais e de resíduos. Por categoria de impacto social; subcategorias expressas, impertinência, dificuldades na realização do desenvolvimento humano, o crescimento económico, a segurança no emprego ea qualidade de vida dos cidadãos.

Palavras chave: Despesa pública e impacto social.